



**Konsek**

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

# Årsmelding 2017

**Kontrollutvalget i Hitra kommune**

## **Innholdsfortegnelse**

1	Kontrollutvalget.....	3
1.1	Innledning.....	3
1.2	Kontrollutvalgets formål.....	3
1.3	Kontrollutvalgets medlemmer .....	3
2	Kontrollutvalgets virksomhet .....	4
2.1	Saksbehandling.....	4
2.2	Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon).....	4
2.3	Forvaltningsrevisjon .....	4
2.4	Selskapskontroll.....	4
2.5	Andre saker til behandling .....	4
2.6	Annet .....	4
3	Økonomi og ressurser .....	6
3.1	Sekretariats- og revisjonsressurser .....	6

# 1 Kontrollutvalget

## 1.1 Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

## 1.2 Kontrollutvalgets formål

Ifølge kommunelovens formålsparagraf skal kommunens virksomhet legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Kommunelovens formålsparagraf er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2017, og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene i kommuneloven.

## 1.3 Kontrollutvalgets medlemmer

### Faste medlemmer

Bjørg Reitan Bjørgvik, leder, FrP  
Lindis Heggvik Aune, nestleder, AP  
Olav Athammer, medlem, SV  
Johannes L. Håvik, medlem, SP  
Gunnar Andresen, medlem, PP

### Varamedlemmer

Marianne Østensen, H, 1. vara  
Per Krangnes, AP, 2. vara  
Inger Sundgård, PP, 3. vara  
Malfrid Knutshaug, AP, 4. vara  
Roy Angelvik, FrP, 5. vara  
Heidi Eide, SV, 6. vara  
Ellen Aanes Draagen, SP, 7. vara

Bjørg Reitan Bjørgvik er fast medlem i kommunestyret, dermed er lovkravet om at minst ett av medlemmene i kontrollutvalget skal være fast medlem i kommunestyret ivaretatt. Kontrollutvalget består av 2 kvinner og 3 menn og er dermed i tråd med kravet om minst 40 % representasjon av hvert kjønn.

## 2 Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget er partipolitisk nøytralt. Kontrollutvalget rapporterer løpende om sin virksomhet ved:

- Å legge fram møteprotokoller som melding til kommunestyret.
- Å legge fram revisjonsrapporter til behandling i kommunestyret.
- Å avgi uttalelse om kommunens årsregnskap.

### 2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2017 holdt kontrollutvalget 5 møter og behandlet 41 saker, hvorav 4 ble oversendt kommunestyret.

### 2.2 Finansiell revisjon (regnskapsrevisjon)

Kontrollutvalget hadde ingen spesielle merknader til årsregnskapet for 2017.

### 2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har vanligvis ressurser til å gjennomføre i gjennomsnitt én forvaltningsrevisjon per år. I 2017 behandlet utvalget en rapport fra forvaltningsrevisjon om kvalitet i skolen. Rapporten ble sendt til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret konstaterer at skolene i kommunen tidligere har spredt ressursene på for mange satsinger, og er tilfreds med at arbeidet nå blir mer koordinert.
2. Kommunestyret ber rådmannen merke seg revisors anbefalinger i det videre kvalitetsarbeidet.
3. Kommunestyret tar rapporten for øvrig til orientering.

Rapporten ble behandlet i kommunestyret i sak 128/17. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

### 2.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalget vedtok i sak 28/17 at utvalget ønsker å delta i den felles selskapskontrollen av Kristiansund og Nordmøre havn IKS, etter initiativ fra Sunndal kommunes kontrollutvalg. Kontrollutvalget ønsker å få prosjektplan for selskapskontrollen til godkjenning, slik at medlemmene kan gi innspill til arbeidet før det igangsettes. Saken har ennå ikke vært til behandling i alle eierkommuner, men det er forventet at selskapskontroll blir gjennomført i løpet av 2018.

### 2.5 Andre saker til behandling

Kontrollutvalget har bedt rådmannen om å orientere om følgende saker: Fillan barnehage i forbindelse med virksomhetsbesøk, kommunens varslingsrutiner, rådmannens vedtaksoppfølging, Hitra kommunes håndtering av konsesjonssøknad på landbrukseiendom og bevilgning til Kvenvær oppvekstsenter.

Kontrollutvalget har også vært på virksomhetsbesøk i Hitrahallen.

### 2.6 Annet

Kontrollutvalget deltar på kurs og samlinger for å sette seg inn i relevante tema og heve kompetansen. Kontrollutvalgets medlemmer deltok på følgende konferanser og møter i 2017:

*Norges kommunerevisorforbunds konferanse for kontrollutvalg på Gardermoen i februar, to medlemmer deltok. Forum for kontroll og tilsyns årsmøte og fagkonferanse i juni, to medlemmer deltok. Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norges samling for kontrollutvalg i november. Leder deltok.*

## 3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalgets budsjett i 2017 var opprinnelig på 1,134 mill. kroner. Dette er justert ned med om lag kr 100 000. Etter budsjettreguleringen har utvalget et overforbruk på om lag 7.000 kroner.

### 3.1 Sekretariats- og revisjonsressurser

Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek, leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, deriblant Hitra kommune. Konsek bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet leverte 250 timer til Hitra kommune i 2017. Det er 40 timer mindre enn den planlagte timerammen. Noe av underforbruket skyldes at ett av møtene ble kansellert.

Hitra kommune er deleier i Revisjon Midt-Norge IKS, som leverer revisjonstjenester til eierkommunene. Revisjonen hadde budsjettert med å levere 620 revisjonstimer i 2017, 270 av disse var øremerket til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, mens de resterende timene var satt av til finansiell revisjon.

Hitra, 26.2.2018

Bjørg R. Reitan  
Kontrollutvalgets leder